



广东德美精细化工集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

2024-021

2024 年 03 月

广东德美精细化工集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

广东德美精细化工集团股份有限公司（以下简称“公司”、“德美化工”）2023 年度财务报表，已经信永中和会计师事务所审计，出具了标准无保留意见的《审计报告》[XYZH/2024GZAA2B0190]，审计意见为：广东德美精细化工集团股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德美化工 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

一、2023 年度经营成果情况及说明

2023 年度经营成果情况一览表

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	与 2022 年度比较	
			增加额	增减变化
营业收入	307,728.53	327,454.13	-19,725.60	-6.02%
其中：主营业务收入	305,074.21	325,281.49	-20,207.28	-6.21%
营业毛利率	21.45%	23.24%		-1.79%
其中：主营业务毛利率	21.43%	23.02%		-1.59%
营业利润	-6,819.98	4,650.08	-11,470.06	-246.66%
其中：销售费用	20,795.99	19,596.43	1,199.56	6.12%
管理费用	16,011.51	16,485.09	-473.58	-2.87%
研发费用	11,706.17	10,801.73	904.44	8.37%
财务费用	7,123.18	2,042.02	5,081.16	248.83%
投资收益	316.55	1,901.06	-1,584.51	-83.35%
利润总额	-7,390.74	4,595.83	-11,986.57	-260.81%
其中：营业外收入	36.06	123.05	-86.99	-70.69%
营业外支出	606.83	177.30	429.53	242.26%
归属于公司普通股股东的净利润	3,033.14	8,642.01	-5,608.87	-64.90%
扣除非经常性损益后的净利润	2,871.76	8,014.43	-5,142.67	-64.17%
每股收益	0.06	0.18	-0.12	-64.91%

分析：

1、营业收入

(1) 2023 年度营业收入比上年同期减少 6.02%，主要是石油化学品和塔拉产品收入下降；

(2) 2023 年度主营业务收入比上年同期减少 6.21%，主要是石油化学品和塔拉产品收入下降；

(3) 营业毛利率同比减少 1.79 个百分点，主要是本期受供需关系和国际石油价格影响，石油化学品价格低位运行；受供需关系影响，塔拉产品价格处于低位；

(4) 主营业务毛利率同比减少 1.59 个百分点，主要是本期受供需关系和国际石油价格影响，石油化学品价格低位运行；受供需关系影响，塔拉产品价格处于低位。

2、期间费用

(1) 销售费用：2023 年度销售费用同比增长 6.12%，主要是纺织化学品业务增长；

(2) 管理费用：2023 年度管理费用同比减少 2.87%，主要是确认的股权激励费用减少；

(3) 研发费用：2023 年度研发费用同比增长 8.37%，主要是增加了研发投入；

(4) 财务费用：2023 年度财务费用同比增长 248.83%，主要是借款利息费用化金额增加。

3、投资收益：2023 年度投资收益同比减少 83.35%，主要是本年年权益法核算的投资收益减少。

4、营业外支出：2023 年度营业外支出同比增长 242.26%，主要是捐赠支出增加。

5、净利润

(1) 归属于公司普通股股东的净利润同比减少 64.90%，主要是本期利润总额减少，和确认的递延所得税资产减少；

(2) 扣除非经常性损益后的净利润同比减少 64.17%，主要是本年归属于公司普通股股东的净利润减少；

(3) 每股收益同比减少 64.91%，主要是本年归属于公司普通股股东的净利润减少。

二、2023 年末财务状况及说明

2023 年度财务状况一览表

单位：万元

项目	2023 年末		2022 年末	与 2022 年末比较	
	金额	占总资产（总负债）比率	金额	增加额	增减率

总资产	723,182.71	100.00%	750,283.33	-27,100.62	-3.61%
其中：流动资产	257,775.18	35.64%	316,174.12	-58,398.94	-18.47%
长期股权投资	46,861.27	6.48%	41,414.91	5,446.36	13.15%
固定资产及在建工程	320,822.02	44.36%	296,577.48	24,244.54	8.17%
无形资产及其他资产	97,724.24	13.51%	96,116.82	1,607.42	1.67%
总负债	415,687.69	100.00%	437,227.46	-21,539.77	-4.93%
其中：流动负债	173,657.33	41.78%	224,949.53	-51,292.20	-22.80%
非流动负债	242,030.35	58.22%	212,277.92	29,752.43	14.02%
股东权益	307,495.02	42.52%	313,055.87	-5,560.85	-1.78%
其中：归属于公司普通股 股东的权益	250,640.52	34.66%	249,532.70	1,107.82	0.44%

分析：

1、资产变动

2023 年末公司总资产为 723,182.71 万元，其中流动资产 257,775.18 万元，占总资产的 35.64%，较上年末减少 18.47%，主要是①货币资金减少 14,855.47 万元，主要是本期经营活动产生的现金流量净额减少，②其他应收款减少 48,478.38 万元，主要是上年末子公司德荣化工确认代收代付的消费税及附加，③存货减少 11,289.49 万元，主要是本期推行了有效的存货管理制度；长期股权投资 46,861.27 万元，占总资产的 6.48%，较上年末增长 13.15%，主要是本年对佛山晟景二期股权投资合伙企业（有限合伙）和佛山晟杰股权投资合伙企业（有限合伙）实缴出资；固定资产和在建工程 320,822.02 万元，占总资产的 44.36%，较上年末增长 8.17%，主要是各项工程持续施工和投入；无形资产及其他资产 97,724.24 万元，占总资产的 13.51%，较上年末增长 1.67%，主要是购买的土地、预付购房款增加。

2、负债变动

2023 年末公司总负债 415,687.69 万元，较上年末减少 21,539.77 万，同比减少 4.93%，其中流动负债 173,657.33 万元，占总负债的 41.78%，较上年末减少 22.80%，主要是上年末确认子公司德荣化工代收代付的消费税及附加；非流动负债 242,030.35 万，占总负债的 58.22%，较上年末增长 14.02%，主要是长期借款增加。

3、股东权益变动

2023 年末归属于公司普通股股东的权益为 250,640.52 万元，同比增加 1,107.82 万元，

增长 0.44%，主要是资本公积和盈余公积增加；年末少数股东权益为 56,854.50 万元，同比减少 6,668.67 万元，减少 10.50%，主要是本期收到少数股东出资，和少数股东损失增加。

三、2023 年度公司现金流量情况及说明

2023 年度现金流量情况一览表

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	与 2022 年度比较	
			增加额	增减变化
一、经营活动产生的现金流量净额	-1,884.65	37,190.31	-39,074.96	-105.07%
其中：经营活动现金流入量	321,347.38	228,911.11	92,436.27	40.38%
经营活动现金流出量	323,232.02	191,720.80	131,511.22	68.60%
二、投资活动产生的现金流量净额	-44,149.78	-72,131.80	27,982.02	38.79%
其中：投资活动现金流入量	8,484.08	10,478.35	-1,994.27	-19.03%
投资活动现金流出量	52,633.86	82,610.15	-29,976.29	-36.29%
三、筹资活动产生的现金流量净额	31,145.30	44,734.64	-13,589.34	-30.38%
其中：筹资活动现金流入量	116,227.51	114,479.57	1,747.94	1.53%
筹资活动现金流出量	85,082.21	69,744.93	15,337.28	21.99%
四、汇率变动对现金的影响	89.89	470.33	-380.44	-80.89%
现金及现金等价物净增加额	-14,799.23	10,263.47	-25,062.70	-244.19%

原因分析：

2023 年现金及现金等价物净增加额为-14,799.23 万元，主要原因是：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为-1,884.65 万元，比上年同期减少 39,074.96 万元，减少 105.07%，主要是子公司德荣化工支付的各项税费金额增加；

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-44,149.78 万元，同比减少流出 27,982.02 万元，主要是投资活动现金流出减少 29,976.29 万元，减少 36.29%，主要是各项工程建设投资减少；

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 31,145.30 万元，比上年同期减少 13,589.34 万，减少 30.38%，主要是本期归还的借款金额增加。

四、主要财务指标及说明

指标项目		2023 年	2022 年	增减变化
偿债能力	流动比率	1.48	1.41	0.07
	速动比率	1.24	1.16	0.08
	资产负债率	57.48%	58.27%	-0.79%
营运能力	应收账款周转天数	71.07	63.65	7.42
	存货周转天数	68.29	59.26	9.03
发展能力	主营业务收入增长率	-6.21%	68.27%	-74.48%
	资本积累率	-1.78%	4.49%	-6.27%

分析

1、偿债能力分析

- (1) 流动比率和速动比率基本持平；
- (2) 资产负债率下降 0.79 个百分点，主要是流动负债之应付代收代付消费税及附加减少较多导致。

2、营运能力分析

- (1) 报告期内应收账款周转天数较上年增加 7.42 天，主要是营业收入减少 6.02%，平均应收账款余额增加导致；
- (2) 报告期末存货周转天数较上年增加 9.03 天，主要是营业成本减少，平均存货余额增加导致。

3、发展能力分析

- (1) 报告期内主营业务收入增长率为-6.21%，主要是石油化学品和塔拉产品收入下降；
- (2) 报告期内资本积累率为-1.78%，主要是本期净利润减少。

广东德美精细化工集团股份有限公司

二〇二四年三月三十日